

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR**  
**COMPANHIA ABERTA**  
**REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45**  
**ATA DA 4ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (A/D)**

**SUMÁRIO**

**1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO**

Realizada no dia 02 de maio de 2019, as 08h30, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

**2. CONVOCAÇÃO E PRESENCAS**

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela GGRC - Gerência de Governança, Riscos e Compliance. O membro do Comitê Sr. Vilson Ribeiro de Andrade justificou a ausência por se encontrar em viagem ao exterior. Estiveram presentes: o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário Sr. Marcos Roberto Granado, o membro do Comitê Sr. Artemio Bertholini, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente da Auditoria Interna Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski e o Sr. Joel Keller.

**3. ORDEM DO DIA**

3.1. A Assistente da GGRC, Sra. Susan Kelly Jacomel, fez a abertura da reunião com a abordagem de assuntos administrativos.

3.2. Na sequência, a reunião seguiu para o segundo assunto, que trata da discussão da aplicabilidade das "oportunidades de melhorias" levantadas pela Auditoria Interna e Gerência Contábil, com relação a Auditoria Específica das Demonstrações Financeiras do primeiro trimestre do exercício de 2018.

O Sr. Joel Keller, juntamente com a Gerente da Auditoria Interna, Sra. Simone Schlumberger Schevisbiski, apresentaram ao Comitê o Relatório da Auditoria Específica AE 06/2018.

Após discussões, o CAE concluiu que, diante das oportunidades de melhorias apresentadas pela Auditoria Interna e analisadas pela Gerência Contábil, deverão ser implementadas apenas àquelas relacionadas à elaboração de fluxo/organograma funcional dos processos, procedimentos e controles internos, normatizados em documento e sistema próprio da Sanepar.

Com relação aos registros contábeis não integrados ao sistema (registros manuais), o CAE sugeriu que a Gerência Contábil

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR  
COMPANHIA ABERTA  
REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45  
ATA DA 4ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO  
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (A/D)**

implante um controle de tais lançamentos, com rubrica do Gerente da área, do Diretor Financeiro e de Relações com Investidores e, se necessário, a assinatura do Diretor-Presidente, mediante definição de limites de competência.

Ficou acordado que a Gerência de Auditoria Interna elabore um parecer final para encaminhamento ao Conselho de Administração e reapresentação na próxima Reunião Ordinária do CAE, para nova análise deste Comitê.

**4. ENCERRAMENTO**

Ao final, os membros se deram por satisfeitos com as informações apresentadas e o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 02 de maio de 2019.

Marcos Roberto Granado  
Presidente

Artemio Bertholini  
Membro

Susan Kelly Jacomel  
Secretária

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR**  
**COMPANHIA ABERTA**  
**REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45**  
**ATA DA 4ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (B/D)**

**SUMÁRIO**

**1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO**

Realizada no dia 02 de maio de 2019, as 11h30, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

**2. CONVOCAÇÃO E PRESENCAS**

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela GGRC - Gerência de Governança, Riscos e Compliance. O membro do Comitê Sr. Vilson Ribeiro de Andrade justificou a ausência por se encontrar em viagem ao exterior. Estiveram presentes: o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário Sr. Marcos Roberto Granado, o membro do Comitê Sr. Artemio Bertholini, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel, para relatar o tema em questão o Diretor Financeiro e de Relações com Investidores Sr. Abel Demetrio e o Gerente Contábil Sr. Ozires Kloster e, representando a BDO - RCS Auditores Independentes S.S, os Srs. Luiz Carvalho Tenório e Dario Vieira Lima.

**3. ORDEM DO DIA**

3.1. O propósito da reunião consistiu na apresentação das Informações Contábeis do 1º Trimestre de 2019 (1º ITR 2019), com a participação da auditoria externa (BDO - RCS Auditores Independentes S.S) e na entrega do relatório de recomendações da auditoria externa (BDO - RCS Auditores Independentes S.S) do exercício de 2018.

O propósito da reunião consistiu na apresentação das Informações Contábeis do 1º Trimestre de 2019 (1º ITR 2019), com a participação da auditoria externa (BDO - RCS Auditores Independentes S.S).

O Diretor Financeiro e de Relações com Investidores, Sr. Abel Demetrio, juntamente com o Gerente Contábil, Sr. Ozires Kloster, iniciaram a apresentação das Informações Trimestrais referentes aos meses de janeiro, fevereiro e março de 2019, esclarecendo que a referida matéria será encaminhada ao Conselho de Administração da Sanepar e ao Conselho Fiscal para as respectivas aprovações e, subseqüentemente, à Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR**  
**COMPANHIA ABERTA**  
**REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45**  
**ATA DA 4ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (B/D)**

O Sr. Abel Demetrio apresentou o cenário do desempenho financeiro, detalhando os resultados dos indicadores operacionais, indicadores de performance, composição das receitas, apuração do EBITDA, composição dos custos e despesas e ainda, um histórico das demonstrações dos resultados, comparados com exercícios anteriores.

O Sr. Ozires Kloster informou sobre a adoção do CPC 06 (R2)- Operações de Arrendamento Mercantil e os reflexos nas Demonstrações Contábeis da Companhia.

Foi entregue ao membros do Comitê o Relatório de Recomendações sobre Controles Internos referente ao exercício de 2018 emitido pela BDO - RCS Auditores Independentes S.S.

O Sr. Dario Vieira Lima, representante da BDO - RCS Auditores Independentes S.S, comentou sobre os trabalhos desenvolvidos no 1º trimestre de 2019 e informou que não ocorreu nenhum fato que pudesse afetar a emissão do Relatório do Auditor Independente sobre a Revisão das Informações Contábeis Intermediárias.

Ao final, o Comitê de Auditoria Estatutário se manifestou favorável ao encaminhamento das Informações Trimestrais relativas ao 1º trimestre de 2019 para aprovação pelo Conselho de Administração da SANEPAR.

#### **4. ENCERRAMENTO**

Ao final da reunião o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutária agradeceu aos Srs. Abel Demetrio e Ozires Kloster pelos esclarecimentos prestados e os parabenizou pelos resultados obtidos até o encerramento deste trimestre.

Curitiba, 02 de maio de 2019.

Marcos Roberto Granado  
Presidente

Artemio Bertholini  
Membro

Susan Kelly Jacome1  
Secretária

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR**  
**COMPANHIA ABERTA**  
**REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45**  
**ATA DA 4ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (C/D)**

**SUMÁRIO**

**1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO**

Realizada no dia 02 de maio de 2019, as 14h00, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

**2. CONVOCAÇÃO E PRESENCAS**

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela GGRC - Gerência de Governança, Riscos e Compliance. O membro do Comitê Sr. Vilson Ribeiro de Andrade justificou a ausência por se encontrar em viagem ao exterior. Estiveram presentes: o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário Sr. Marcos Roberto Granado, o membro do Comitê Sr. Artemio Bertholini, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente de Governança, Riscos e Compliance Sra. Ivete Latronico e o Coordenador de Riscos Sr. Valterney Ferreira Cordão Junior.

**3. ORDEM DO DIA**

3.1. O propósito da reunião consistiu na apreciação e encaminhamento ao Conselho de Administração da Política de Gerenciamento de Riscos Estratégicos e Controles Internos Corporativos da Sanepar.

A Gerente de Governança, Riscos e Compliance, Sra. Ivete Latronico, juntamente com o Coordenador de Riscos, Sr. Valterney Ferreira Cordão Junior, apresentaram ao Comitê a Política de Gerenciamento de Riscos Estratégicos, unificada com Controles Internos Corporativos da Sanepar.

Após discussões, o CAE decidiu por aprovar o encaminhamento da referida Política ao Conselho de Administração da Sanepar.

**4. ENCERRAMENTO**

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR**  
**COMPANHIA ABERTA**  
**REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45**  
**ATA DA 4ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (C/D)**

Ao final, os membros se deram por satisfeitos com as informações apresentadas e o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 02 de maio de 2019.

Marcos Roberto Granado  
Presidente

Artemio Bertholini  
Membro

Susan Kelly Jacomel  
Secretária

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR**  
**COMPANHIA ABERTA**  
**REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45**  
**ATA DA 4ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (D/D)**

**SUMÁRIO**

**1. DATA, HORA E LOCAL DE REALIZAÇÃO**

Realizada no dia 02 de maio de 2019, as 15h30, na sede social da Companhia, localizada na rua Engenheiros Rebouças, nº 1.376, Curitiba, Paraná.

**2. CONVOCAÇÃO E PRESENCAS**

A reunião foi convocada por correspondência eletrônica enviada pela GGRC - Gerência de Governança, Riscos e Compliance. O membro do Comitê Sr. Vilson Ribeiro de Andrade justificou a ausência por se encontrar em viagem ao exterior. Estiveram presentes: o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário Sr. Marcos Roberto Granado, o membro do Comitê Sr. Artemio Bertholini, secretariando a reunião a Sra. Susan Kelly Jacomel e, para relatar o tema em questão, a Gerente de Governança, Riscos e Compliance Sra. Ivete Latronico e o Coordenador de Riscos Sr. Valterney Ferreira Cordão Junior.

**3. ORDEM DO DIA**

3.1. O propósito da reunião consistiu na apreciação do Relatório de Gerenciamento de Riscos Estratégicos referente ao período de janeiro a março de 2019.

A Gerente de Governança, Riscos e Compliance, Sra. Ivete Latronico, juntamente com o Coordenador de Riscos, Sr. Valterney Ferreira Cordão Junior, apresentaram ao Comitê o Relatório de Gerenciamento de Riscos Estratégicos referente ao 1º trimestre de 2019.

Após discussões, o CAE concluiu que atualmente existe uma carga horária inadequada para a área de riscos e controles internos da GGRC e sugeriu que, devido a falta de mão de obra especializada e, também, para não sobrecarregar a equipe existente, que a contratação com a consultoria externa junto à Crossover Treinamentos Ltda. - ME seja estendida.

Na sequência, o Comitê decidiu por aprovar o encaminhamento ao Conselho de Administração do Relatório de Riscos Estratégicos referente ao período de janeiro a março de 2019.

**COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARANÁ - SANEPAR**  
**COMPANHIA ABERTA**  
**REGISTRO CVM 01862-7 CNPJ/MF 76.484.013/0001-45**  
**ATA DA 4ª/2019 REUNIÃO ORDINÁRIA DO**  
**COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO - ROCAE (D/D)**

**4. ENCERRAMENTO**

Ao final, os membros se deram por satisfeitos com as informações apresentadas e o Presidente do Comitê de Auditoria Estatutário deu por encerrada a reunião.

Curitiba, 02 de maio de 2019.

Marcos Roberto Granada  
Presidente

Artemio Bertholini  
Membro

Susan Kelly Jacome1  
Secretária